

凌華科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國115及114年第2季

地址：桃園市龜山區華亞一路 66 號 1 樓
電話：(03)216-5088

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	6		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~9		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~12		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~13		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	13		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	13~36		六~二七
	(七) 關 係 人 交 易	36~40		二八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	41		二九
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	41		三十
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	41~44		三一
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	44, 47~54		三二
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	44, 55		三二
	3. 大 陸 投 資 資 訊	45, 56		三二
	(十四) 部 門 資 訊	45~46		三三

會計師核閱報告

凌華科技股份有限公司 公鑒：

前 言

凌華科技股份有限公司及其子公司民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十一所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,005,031 仟元及 839,552 仟元，各佔合併資產總額之 6%及 7%；負債總額分別為 370,895 仟元及 260,320 仟元，均佔合併負債總額之 4%；其民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為(2,066)仟元、

(11,372)仟元、8,930 仟元及(26,017)仟元，各佔合併綜合損益總額之(1%)、4%、1%及 11%。又如合併財務報表附註十二所述，凌華科技股份有限公司及其子公司民國 115 年及 114 年 6 月 30 日採用權益法之投資分別為 5,713 仟元及 36,378 仟元，暨其民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法之關聯企業損失份額分別為 9,085 仟元、10,863 仟元、17,372 仟元及 24,911 仟元，係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。又合併財務報告附註三二所述轉投資事業之相關資訊屬前述非重要子公司及採用權益法之被投資公司部分，係依據該等公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算與揭露。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達凌華科技股份有限公司及其子公司民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 建 良

劉建良



會計師 王 儀 雯

王儀雯



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 115 年 7 月 31 日

民國 115 年 6 月 30 日及民國 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	115年6月30日			114年12月31日			114年6月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 2,350,571	14		\$ 2,458,627	19		\$ 1,710,000	14	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	-	-		98	-		3,373	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	28,621	-		26,342	-		26,886	-	
1150	應收票據（附註九）	15,978	-		51,238	1		46,061	-	
1170	應收帳款（附註九）	3,748,523	23		2,166,503	17		2,148,914	18	
1180	應收帳款－關係人（附註二八）	29,842	-		20,673	-		30,230	-	
1200	其他應收款（附註二八）	212,411	1		97,011	1		101,864	1	
1220	本期所得稅資產	629	-		2,276	-		1,523	-	
130X	存貨（附註十）	4,860,758	29		2,706,348	21		2,716,029	22	
1410	預付款項（附註二八）	133,097	1		103,515	1		292,935	2	
1470	其他流動資產	56,666	1		16,076	-		3,781	-	
11XX	流動資產總計	11,437,096	69		7,648,707	60		7,081,596	57	
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）	103,610	1		101,607	1		95,368	1	
1550	採用權益法之投資（附註十二）	5,713	-		23,041	-		36,378	-	
1600	不動產、廠房及設備（附註十三、二八及二九）	4,299,585	26		4,019,255	31		4,009,741	33	
1755	使用權資產（附註十四）	123,432	1		142,322	1		143,639	1	
1760	投資性不動產（附註十五及二九）	-	-		224,057	2		226,532	2	
1780	無形資產（附註十六及二八）	323,439	2		307,244	2		309,276	3	
1840	遞延所得稅資產	253,831	1		339,219	3		397,657	3	
1915	預付設備款	1,809	-		3,086	-		3,630	-	
1920	存出保證金	43,285	-		28,943	-		30,248	-	
1990	其他非流動資產	149	-		458	-		953	-	
15XX	非流動資產總計	5,154,853	31		5,189,232	40		5,253,422	43	
1XXX	資 產 總 計	\$ 16,591,949	100		\$ 12,837,939	100		\$ 12,335,018	100	
	流動負債									
2100	短期借款（附註十七）	\$ 1,428,832	9		\$ 1,318,193	10		\$ 1,410,936	11	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）	4,662	-		13,221	-		4,245	-	
2130	合約負債（附註二一）	667,540	4		222,024	2		161,384	1	
2170	應付帳款（附註十八）	4,096,442	25		1,498,122	12		1,691,681	14	
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	19,334	-		8,851	-		6,411	-	
2200	其他應付款（附註十九及二八）	1,078,886	6		810,182	6		853,156	7	
2230	本期所得稅負債	233,673	1		132,732	1		91,085	1	
2250	負債準備	70,214	-		65,502	1		62,968	1	
2280	租賃負債（附註十四）	28,072	-		32,990	-		37,314	-	
2320	一年內到期之長期借款（附註十七）	609,256	4		634,256	5		547,181	4	
2399	其他流動負債	91,102	1		92,186	1		88,661	1	
21XX	流動負債總計	8,328,013	50		4,828,259	38		4,955,022	40	
	非流動負債									
2540	長期借款（附註十七）	1,965,461	12		2,240,922	17		2,274,717	19	
2550	負債準備	52,959	1		43,556	-		38,063	-	
2570	遞延所得稅負債	7,873	-		21,124	-		6,347	-	
2580	租賃負債（附註十四）	52,944	-		70,689	1		70,570	1	
2640	淨確定福利負債	11,534	-		11,359	-		16,402	-	
25XX	非流動負債總計	2,090,771	13		2,387,650	18		2,406,099	20	
2XXX	負債總計	10,418,784	63		7,215,909	56		7,361,121	60	
	歸屬於本公司業主之權益（附註二十）									
3110	股 本	2,177,793	13		2,177,243	17		2,174,973	18	
3200	資本公積	1,359,081	8		1,321,736	10		1,290,551	10	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	838,691	5		788,269	7		788,269	6	
3320	特別盈餘公積	116,505	1		8,808	-		8,808	-	
3350	未分配盈餘	1,708,397	10		1,425,177	11		971,918	8	
3300	保留盈餘總計	2,663,593	16		2,222,254	18		1,768,995	14	
3400	其他權益	(31,969)	-		(116,505)	(1)		(279,790)	(2)	
31XX	本公司業主權益總計	6,168,498	37		5,604,728	44		4,954,729	40	
36XX	非控制權益	4,667	-		17,302	-		19,168	-	
3XXX	權益總計	6,173,165	37		5,622,030	44		4,973,897	40	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 16,591,949	100		\$ 12,837,939	100		\$ 12,335,018	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 7 月 31 日核閱報告）

董事長：劉 鈞

經理人：黃怡璇

會計主管：郭芯瑜

民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代 碼		115年4月1日至6月30日		114年4月1日至6月30日		115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二一及二八）	\$ 4,459,448	100	\$ 2,926,638	100	\$ 7,903,289	100	\$ 5,601,825	100
5000	營業成本（附註十、二二及二八）	<u>3,021,862</u>	<u>68</u>	<u>1,905,710</u>	<u>65</u>	<u>5,172,648</u>	<u>65</u>	<u>3,658,296</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	1,437,586	32	1,020,928	35	2,730,641	35	1,943,529	35
5920	已實現銷貨損益	-	-	-	-	-	-	763	-
5950	營業毛利淨額	<u>1,437,586</u>	<u>32</u>	<u>1,020,928</u>	<u>35</u>	<u>2,730,641</u>	<u>35</u>	<u>1,944,292</u>	<u>35</u>
	營業費用（附註二二及二八）								
6100	推銷費用	268,583	6	242,958	9	541,390	7	494,187	9
6200	管理費用	247,813	5	207,388	7	462,193	6	421,237	8
6300	研究費用	430,194	10	412,433	14	817,720	10	839,600	15
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>8,802</u>	-	(<u>568</u>)	-	<u>9,744</u>	-	<u>822</u>	-
6000	營業費用合計	<u>955,392</u>	<u>21</u>	<u>862,211</u>	<u>30</u>	<u>1,831,047</u>	<u>23</u>	<u>1,755,846</u>	<u>32</u>
6900	營業淨利	<u>482,194</u>	<u>11</u>	<u>158,717</u>	<u>5</u>	<u>899,594</u>	<u>12</u>	<u>188,446</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註二二及二八）								
7100	利息收入	5,391	-	5,674	-	7,826	-	10,660	-
7010	其他收入	41,951	1	38,908	1	86,192	1	84,350	1
7020	其他利益及損失	(18,529)	-	(181,940)	(6)	(12,183)	-	(138,094)	(2)
7050	財務成本	(24,012)	(1)	(23,407)	(1)	(46,019)	(1)	(47,348)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損失份額								
	（附註十二）	(<u>9,085</u>)	-	(<u>10,863</u>)	-	(<u>17,372</u>)	-	(<u>24,911</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>4,284</u>)	-	(<u>171,628</u>)	(6)	<u>18,444</u>	-	(<u>115,343</u>)	(2)
7900	稅前淨利（損）	477,910	11	(12,911)	(1)	918,038	12	73,103	1
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>150,418</u>	<u>4</u>	<u>6,500</u>	-	<u>251,031</u>	<u>3</u>	<u>32,098</u>	-
8200	本期淨利（損）	<u>327,492</u>	<u>7</u>	(<u>19,411</u>)	(1)	<u>667,007</u>	<u>9</u>	<u>41,005</u>	<u>1</u>
	其他綜合損益								
8310	不重分類至損益之項目								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資未實現評價 損益	-	-	-	-	22,368	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	-	-	-	-	22,368	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌 換差額（附註二十）	25,740	1	(360,505)	(12)	106,162	1	(339,864)	(6)
8399	與可能重分類之項目相關之所得 稅（附註二十及二三）	(<u>5,121</u>)	-	<u>71,689</u>	<u>2</u>	(<u>21,183</u>)	-	<u>67,745</u>	<u>1</u>
	後續可能重分類至損益之項 目合計	<u>20,619</u>	<u>1</u>	(<u>288,816</u>)	(10)	<u>84,979</u>	<u>1</u>	(<u>272,119</u>)	(5)
8300	稅後其他綜合損益	<u>20,619</u>	<u>1</u>	(<u>288,816</u>)	(10)	<u>107,347</u>	<u>1</u>	(<u>272,119</u>)	(5)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 348,111</u>	<u>8</u>	(<u>\$ 308,227</u>)	(11)	<u>\$ 774,354</u>	<u>10</u>	(<u>\$ 231,114</u>)	(4)
	淨利（損）歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 337,357	7	(\$ 16,830)	(1)	\$ 679,887	8	\$ 50,967	1
8620	非控制權益	(<u>9,865</u>)	-	(<u>2,581</u>)	-	(<u>12,880</u>)	-	(<u>9,962</u>)	-
8600		<u>\$ 327,492</u>	<u>7</u>	(<u>\$ 19,411</u>)	(1)	<u>\$ 667,007</u>	<u>8</u>	<u>\$ 41,005</u>	<u>1</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 357,841	8	(\$ 303,586)	(11)	\$ 786,989	10	(\$ 220,015)	(4)
8720	非控制權益	(<u>9,730</u>)	-	(<u>4,641</u>)	-	(<u>12,635</u>)	-	(<u>11,099</u>)	-
8700		<u>\$ 348,111</u>	<u>8</u>	(<u>\$ 308,227</u>)	(11)	<u>\$ 774,354</u>	<u>10</u>	(<u>\$ 231,114</u>)	(4)
	每股盈餘（虧損）（附註二四）								
9750	基 本	\$ 1.55		(\$ 0.08)		\$ 3.12		\$ 0.23	
9850	稀 釋	\$ 1.54		(\$ 0.08)		\$ 3.10		\$ 0.23	

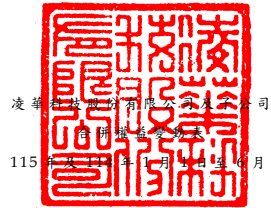
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 7 月 31 日核閱報告）

董事長：劉 鈞

經理人：黃怡璇

會計主管：郭芯瑜



凌華科技股份有限公司董事會

合併權益變動表

民國 115 年 7 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 項 目	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 項 目										其 他 權 益 項 目				非 控 制 權 益	權 益 總 額
		其 他 權 益 項 目										透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	總 計	總 計	總 計	總 計	總 計
		普 通 股 股 本	預 收 股 本	總 計	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	總 計	之 兄 換 差 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算						
A1	114 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,174,973	\$ -	\$ 2,174,973	\$ 1,290,107	\$ 782,098	\$ 156,153	\$ 982,654	\$ 1,920,905	(\$ 23,858)	\$ 15,050	(\$ 8,808)	\$ 5,377,177	\$ 30,267	\$ 5,407,444		
	113 年度盈餘分配																
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	6,171	-	(6,171)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(147,345)	147,345	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.93 元	-	-	-	-	-	-	(202,877)	(202,877)	-	-	-	(202,877)	-	(202,877)	-	(202,877)
N1	認列股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	17,776	-	-	-	-	-	-	-	17,776	-	17,776	-	17,776
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	(17,332)	-	-	-	-	-	-	-	(17,332)	-	(17,332)	-	(17,332)
D1	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨利 (損)	-	-	-	-	-	-	50,967	50,967	-	-	-	50,967	(9,962)	41,005		41,005
D3	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(270,982)	-	(270,982)	(270,982)	(1,137)	(272,119)		(272,119)
D5	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	50,967	50,967	(270,982)	-	(270,982)	(220,015)	(11,099)	(231,114)		(231,114)
Z1	114 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 2,174,973	\$ -	\$ 2,174,973	\$ 1,290,551	\$ 788,269	\$ 8,808	\$ 971,918	\$ 1,768,995	(\$ 294,840)	\$ 15,050	(\$ 279,790)	\$ 4,954,729	\$ 19,168	\$ 4,973,897		\$ 4,973,897
A1	115 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,175,953	\$ 1,290	\$ 2,177,243	\$ 1,321,736	\$ 788,269	\$ 8,808	\$ 1,425,177	\$ 2,222,254	(\$ 138,996)	\$ 22,491	(\$ 116,505)	\$ 5,604,728	\$ 17,302	\$ 5,622,030		\$ 5,622,030
	114 年度盈餘分配																
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	50,422	-	(50,422)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	107,697	(107,697)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 1.20 元	-	-	-	-	-	-	(261,114)	(261,114)	-	-	-	(261,114)	-	(261,114)	-	(261,114)
N1	認列股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	17,580	-	-	-	-	-	-	-	17,580	-	17,580	-	17,580
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,740	(1,190)	550	2,592	-	-	-	-	-	-	-	3,142	-	3,142	-	3,142
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	22,566	22,566	-	(22,566)	(22,566)	-	-	-	-	-
C17	其他資本公積變動數	-	-	-	10,973	-	-	-	-	-	-	-	10,973	-	10,973	-	10,973
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	6,200	-	-	-	-	-	-	-	6,200	-	6,200	-	6,200
D1	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨利 (損)	-	-	-	-	-	-	679,887	679,887	-	-	-	679,887	(12,880)	667,007		667,007
D3	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	84,734	22,368	107,102	107,102	245	107,347		107,347
D5	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	679,887	679,887	84,734	22,368	107,102	786,989	(12,635)	774,354		774,354
Z1	115 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 2,177,693	\$ 100	\$ 2,177,793	\$ 1,359,081	\$ 838,691	\$ 116,505	\$ 1,708,397	\$ 2,663,593	(\$ 54,262)	\$ 22,293	(\$ 31,969)	\$ 6,168,498	\$ 4,667	\$ 6,173,165		\$ 6,173,165

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 7 月 31 日核閱報告)

董事長：劉 鈞



經理人：黃怡敏



會計主管：郭芯瑜



凌華科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 918,038	\$ 73,103
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	111,033	117,691
A20200	攤銷費用	42,151	40,213
A20300	預期信用減損損失	9,744	822
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債淨利益	(8,461)	(646)
A20900	財務成本	46,019	47,348
A21200	利息收入	(7,826)	(10,660)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	17,580	17,776
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失份 額	17,372	24,911
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	188	4
A22800	處分無形資產淨損失	-	13
A23200	處分採用權益法之投資損失	-	158
A23700	存貨跌價及呆滯損失	46,660	42,670
A24000	與關聯企業之已實現銷貨利益	-	(763)
A24100	外幣兌換淨損失	61,195	25,788
A29900	租賃修改利益	(84)	(56)
A29900	賠償收入	(36,871)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	35,260	2,192
A31150	應收帳款	(1,572,846)	(106,700)
A31160	應收帳款－關係人	(7,628)	27,132
A31180	其他應收款	(78,529)	(14,530)
A31200	存 貨	(2,205,155)	(178,682)
A31230	預付款項	(29,582)	(186,686)
A31240	其他流動資產	(40,590)	4,081
A31990	其他非流動資產	309	728
A32125	合約負債	445,516	(35,174)
A32150	應付帳款	2,570,809	180,410
A32160	應付帳款－關係人	10,401	(6,719)
A32180	其他應付款	(58,419)	(169,490)
A32200	負債準備	14,115	(9,909)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
A32230	其他流動負債	(\$ 1,084)	(\$ 7,876)
A32240	淨確定福利負債	175	(132)
A33000	營運產生之現金流入(出)	299,490	(122,983)
A33100	收取之利息	7,826	10,660
A33300	支付之利息	(46,461)	(48,169)
A33500	支付之所得稅	(97,489)	(54,242)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>163,366</u>	<u>(214,734)</u>
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產價款	24,642	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,064)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	-	13,149
B01800	取得採用權益法之投資	-	(11,879)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(72,679)	(37,556)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	335	41
B03700	存出保證金(增加)減少	(14,342)	1,287
B04500	購買無形資產	(35,398)	(23,227)
B07100	預付設備款增加	(7,097)	(4,314)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(106,603)</u>	<u>(62,499)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	3,152,663	2,024,076
C00200	短期借款減少	(3,032,663)	(1,693,541)
C01700	償還長期借款	(300,461)	(236,429)
C04020	租賃本金償還	(23,512)	(21,517)
C04800	員工行使認股權認購價款	3,142	-
C09900	其 他	<u>17,173</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(183,658)</u>	<u>72,589</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>18,839</u>	<u>(140,830)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(108,056)	(345,474)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,458,627</u>	<u>2,055,474</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,350,571</u>	<u>\$ 1,710,000</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國115年7月31日核閱報告)

董事長：劉 鈞



經理人：黃怡暉



會計主管：郭芯瑜



凌華科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

凌華科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於 84 年 8 月成立，主要業務為產銷工業電腦硬體、軟體及其週邊設備。本公司股票自 91 年 3 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於 93 年 11 月起在台灣證券交易所上市買賣。

友達光電股份有限公司(友達光電)持有本公司 32.84%表決權股份，為本公司之單一最大股東。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 115 年 7 月 31 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

初次適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 116 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正)	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	2027 年 1 月 1 日(註 2)

註 1：我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得選擇提前適用。

註 2：應於適用 IFRS 18 時，同時適用該等修正內容。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正暨 IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 合併公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 合併公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

合併公司預計不提前適用 IFRS 18 及相關配套修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述各項修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 20「管制資產及管制負債」	2029 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告所採用之合併報告編製原則與 114 年度合併財務報告相同。

有關子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表七及八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

3. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 114 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
庫存現金	\$ 236	\$ 263	\$ 161
支票及活期存款	2,348,773	2,457,231	1,707,056
約當現金			
第三方支付帳戶存款	1,562	1,133	2,783
	<u>\$ 2,350,571</u>	<u>\$ 2,458,627</u>	<u>\$ 1,710,000</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>強制透過損益之金融資產</u>			
<u>衍生工具</u>			
未指定避險之遠匯合約	\$ -	\$ 98	\$ 3,373
<u>持有供交易之金融負債</u>			
<u>衍生工具</u>			
未指定避險之遠匯合約	\$ 4,662	\$ 13,221	\$ 4,245

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

115 年 6 月 30 日

	幣別	到期期間	合約總金額（仟元）
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	115年7月至9月	USD16,900/NTD532,335

114 年 12 月 31 日

	幣別	到期期間	合約總金額（仟元）
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	115年1月至2月	EUR2,800/NTD100,146
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	115年1月至3月	USD20,700/NTD639,417

114 年 6 月 30 日

	幣別	到期期間	合約總金額（仟元）
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	114年7月至9月	USD14,400/NTD422,557

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動之風險，合併公司未選擇適用避險會計。

合併公司於 115 年 6 月 30 日所持有分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產之權益工具投資，請參閱附表三。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>國外權益工具投資</u>			
未上市（櫃）普通股	\$ 103,610	\$ 101,607	\$ 95,368

合併公司依中長期策略目的投資國外公司普通股及可轉換特別股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資

之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 115 年 6 月 30 日所持有分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具之國外權益工具投資，請參閱附表三。

九、應收票據及應收帳款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量之總帳面			
金額	\$ 15,978	\$ 51,238	\$ 46,061
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 15,978</u>	<u>\$ 51,238</u>	<u>\$ 46,061</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量之總帳面			
金額	\$ 3,778,186	\$ 2,186,254	\$ 2,167,567
減：備抵損失	(29,663)	(19,751)	(18,653)
	<u>\$ 3,748,523</u>	<u>\$ 2,166,503</u>	<u>\$ 2,148,914</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過一定天數，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

115 年 6 月 30 日

	未逾 期	逾 30 天以下	逾 31 ~ 90 天	逾 91 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 3,123,861	\$ 489,643	\$ 103,871	\$ 60,811	\$ 3,778,186
備抵損失	-	-	(21,163)	(8,500)	(29,663)
攤銷後成本	<u>\$ 3,123,861</u>	<u>\$ 489,643</u>	<u>\$ 82,708</u>	<u>\$ 52,311</u>	<u>\$ 3,748,523</u>

114 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 30 天以下	逾 31 ~ 90 天	逾 91 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 1,735,562	\$ 354,081	\$ 52,196	\$ 44,415	\$ 2,186,254
備抵損失	-	-	(11,908)	(7,843)	(19,751)
攤銷後成本	<u>\$ 1,735,562</u>	<u>\$ 354,081</u>	<u>\$ 40,288</u>	<u>\$ 36,572</u>	<u>\$ 2,166,503</u>

114 年 6 月 30 日

	未逾 期	逾 30 天以下	逾 31 ~ 90 天	逾 91 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 1,814,530	\$ 248,381	\$ 63,584	\$ 41,072	\$ 2,167,567
備抵損失	-	-	(9,513)	(9,140)	(18,653)
攤銷後成本	<u>\$ 1,814,530</u>	<u>\$ 248,381</u>	<u>\$ 54,071</u>	<u>\$ 31,932</u>	<u>\$ 2,148,914</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 19,751	\$ 19,284
加：本期提列減損損失	9,744	822
減：本期實際沖銷	(175)	(280)
外幣換算差額	343	(1,173)
期末餘額	<u>\$ 29,663</u>	<u>\$ 18,653</u>

十、存 貨

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
原 物 料	\$ 2,914,828	\$ 1,391,781	\$ 1,347,095
在 製 品	566,774	378,386	388,333
製 成 品	994,948	776,195	871,794
商 品	384,208	159,986	108,807
	<u>\$ 4,860,758</u>	<u>\$ 2,706,348</u>	<u>\$ 2,716,029</u>

115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 36,250 仟元、14,210 仟元、46,660 仟元及 42,670 仟元，以及未分攤製造費用 21,031 仟元、43,081 仟元、44,068 仟元及 86,109 仟元。

十一、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			115年 6月30日	114年 12月31日	114年 6月30日	
本 公 司	ADLINK Technology Singapore Pte Ltd. (新加坡 ADLINK)	工業電腦買賣及投資	100%	100%	100%	註一
本 公 司	ADLINK Technology Japan Corporation (日本 ADLINK)	工業電腦買賣	100%	100%	100%	註一
本 公 司	ADLINK Technology Korea Ltd. (韓國 ADLINK)	工業電腦買賣	100%	100%	100%	註一
本 公 司	ADLINK International Co., Ltd. (凌華國際)	投 資	100%	100%	100%	
本 公 司	ZETTASCALE Technology Cayman Limited (ZTL KY)	投 資	-	100%	100%	註一及二
本 公 司	ZETTASCALE Technology Limited (英國 ZTL)	軟體開發、授權及服務	69.5%	-	-	註一及二
本 公 司	ADLINK Edge Computing Limited (英國 AEC)	軟體開發、授權及服務	100%	100%	100%	註一
新加坡 ADLINK	ADLINK Technology India Private Limited (印度 ADLINK)	工業電腦買賣	100%	100%	100%	註一
新加坡 ADLINK	ADLINK Intelligence Technology Co., Limited (香港智能)	投 資	100%	100%	100%	註一
香港智能	上海凌華智能科技有限公司 (凌華智能)	工業電腦買賣	100%	100%	100%	註三及四
凌華國際	Ampro ADLINK Technology Inc. (美國 AMPRO)	工業電腦製造及買賣	100%	100%	100%	
凌華國際	ADLINK Technology Holding GmbH (德國 ADLINK)	投 資	100%	100%	100%	
凌華國際	香港凌華股份有限公司 (香港凌華)	投 資	100%	100%	100%	
ZTL KY	ZETTASCALE Technology Limited (英國 ZTL)	軟體開發、授權及服務	-	69.5%	69.5%	註一及二
德國 ADLINK	ADLINK Technology GmbH (德國 ATG)	工業電腦製造及買賣	100%	100%	100%	
美國 AMPRO	ADLINK Technology Corporation (美國 ATC)	軟體授權及服務	100%	100%	100%	註一
英國 ZTL	ZETTASCALE Technology SARL (法國 ZT SARL)	軟體開發、授權及服務	100%	100%	100%	註一
英國 ZTL	ZETTASCALE Technology BV (荷蘭 ZTBV)	軟體開發	100%	100%	100%	註一
香港凌華	凌華科技(中國)有限公司 (中國凌華)	工業電腦製造及買賣	100%	100%	100%	
中國凌華	東莞凌曜電子科技有限公司 (東莞凌曜)	電子零組件製造及銷售	100%	100%	100%	註一
凌華智能	上海凌壹智控商務信息諮詢合夥企業 (上海凌壹)	投 資	註三	-	-	註一
凌華智能	上海凌翔智控商務信息諮詢合夥企業 (上海凌翔)	投 資	註三	-	-	註一

註一：係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

註二：合併公司為有效運用集團資源及發揮集團管理效能，於 115 年 3 月組織重組將英國 ZTL 自 ZTL KY 轉由本公司直接持有；ZTL KY 已於 115 年 6 月清算完成。

註三：上海凌壹及上海凌翔係於 115 年 4 月由員工投資設立，合併公司基於合約關係對其具有控制力，故將其列為子公司。

註四：凌華智能於 115 年 7 月辦理現金增資，由策略投資人認購新台幣 872,708 仟元(人民幣 205,000 仟元)，合併公司並未按持股比例參與該現金增資案，致合併公司對凌華智能投資持股由 100%下降至 82.25%，由於上述增資並未改變合併公司對凌華智能之控制，將視為權益交易處理。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司：無。

十二、採用權益法之投資

個別不重大之關聯企業	115年6月30日		114年12月31日		114年6月30日	
	金 額	所 持 股 權 (%)	金 額	所 持 股 權 (%)	金 額	所 持 股 權 (%)
JYTEK KOREA Inc. (韓國簡儀)	\$ -	-	\$ -	-	\$ 1,638	28.16
FAROBOT TECH Inc (法博開曼)	<u>5,713</u>	49	<u>23,041</u>	49	<u>34,740</u>	49
	<u>\$ 5,713</u>		<u>\$ 23,041</u>		<u>\$ 36,378</u>	

關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七及八。

合併公司於 114 年 3 月上海簡儀辦理減資後，對其綜合投資持股比例由 18.15%上升至 18.91%，同時上海簡儀股東會通過董監事改選後因合併公司未再擔任董事而喪失重大影響力，故合併公司將持有剩餘 18.91%之權益依喪失重大影響日之公允價值，變更為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

喪失重大影響當日之投資帳面金額	\$ 32,843
減：剩餘投資之公允價值	(16,544)
減：調整相關資本公積	(17,332)
外幣換算調整數	<u>1,191</u>
認列之損失	<u>\$ 158</u>

合併公司於 114 年 5 月以新台幣 11,879 仟元（美金 391 仟元），按持股比例認購法博開曼之普通股現金增資計 391 仟股，此交易不影響合併公司對法博開曼之重大影響力。

合併公司於 114 年 12 月將所持有韓國簡儀全數股權賣回予韓國簡儀，出售價款為新台幣 966 仟元（美金 30 仟元），加計應除列之外幣換算調整數 1,020 仟元後計產生並認列於 114 年度處分採用權益法之投資淨利益 1,986 仟元。

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
合併公司享有之份額				
本期淨損	(\$ 9,085)	(\$ 10,863)	(\$ 17,372)	(\$ 24,911)

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

十三、不動產、廠房及設備

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
土 地	\$ 2,418,221	\$ 2,415,511	\$ 2,400,991
房屋建築	1,480,920	1,291,442	1,298,543
機器設備	44,138	45,107	51,020
運輸設備	698	862	964
租賃改良	164,348	166,222	159,061
其他設備	77,814	82,869	98,006
建造中之不動產	<u>113,446</u>	<u>17,242</u>	<u>1,156</u>
	<u>\$ 4,299,585</u>	<u>\$ 4,019,255</u>	<u>\$ 4,009,741</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋建築	
廠房主建物	20至50年
機電配套設備	2至20年
裝修工程	2至10年
機器設備	3至10年
運輸設備	5年
租賃改良	3至15年
其他設備	1至15年

合併公司設定抵押作為取得借款額度擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十四、租賃協議

合併公司重要承租項目包含向他公司承租若干房屋建築做為辦公室及廠房使用，租賃期間為 2~50 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃標的並無優惠承購權。另外，合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之房屋建築及辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債，已認列之使用權資產及租賃負債餘額請參閱合併資產負債表之資訊。其餘重大租賃相關資訊如下：

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添			\$ 17,066	\$ 10,832
使用權資產之折舊費用	\$ 11,251	\$ 11,733	\$ 22,929	\$ 23,633
短期及低價值租賃費用	\$ 4,797	\$ 4,729	\$ 9,105	\$ 9,021
租賃之現金流出總額			\$ 33,968	\$ 32,311

十五、投資性不動產

合併公司於 115 年 4 月因出租協議到期且未續租而轉供自用，故自投資性不動產依用途轉列不動產、廠房及設備 222,407 仟元。除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。投資性不動產係房屋建築，其

餘額請參閱合併資產負債表之資訊。折舊費用係以直線基礎按 50 年計提折舊。

租賃期間於資產負債表日後開始之出租承諾如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
投資性不動產出租承諾	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,147</u>	<u>\$ 33,441</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

十六、無形資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
電腦軟體	\$ 48,578	\$ 35,756	\$ 55,864
商 譽	175,855	173,652	161,842
商 標 權	93,321	92,151	85,885
高爾夫球證	<u>5,685</u>	<u>5,685</u>	<u>5,685</u>
	<u>\$ 323,439</u>	<u>\$ 307,244</u>	<u>\$ 309,276</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添及處分情形。電腦軟體係以直線基礎按 1 至 10 年計提攤銷。

十七、借 款

(一) 短期借款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
無擔保銀行借款	<u>\$ 1,428,832</u>	<u>\$ 1,318,193</u>	<u>\$ 1,410,936</u>
最後到期日	115年7月 至116年6月	115年1月 至115年11月	114年7月 至115年6月
利率區間	1.88%~3.85%	1.88%~3.75%	1.85%~3.75%

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二七。

(二) 長期借款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
無擔保銀行借款	\$ 1,413,317	\$ 1,653,778	\$ 1,540,498
擔保銀行借款(附註二九)	1,161,400	1,221,400	1,281,400
減：列為1年內到期部分	(609,256)	(634,256)	(547,181)
	<u>\$ 1,965,461</u>	<u>\$ 2,240,922</u>	<u>\$ 2,274,717</u>
最後到期日	116年11月 至122年3月	116年1月 至122年3月	115年11月 至122年3月
利率區間	1.38%~2.29%	1.38%~2.30%	1.38%~2.30%

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二七。

十八、應付帳款

合併公司應付帳款主要係營業產生，其平均付款期間為60天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他應付款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
薪資及獎金	\$ 341,937	\$ 440,510	\$ 298,758
現金股利	261,114	-	202,877
營業稅	68,346	32,852	34,613
應付設備款	57,475	3,368	4,079
休假給付	54,763	58,896	62,085
員工酬勞	29,785	57,569	19,490
其他	265,466	216,987	231,254
	<u>\$ 1,078,886</u>	<u>\$ 810,182</u>	<u>\$ 853,156</u>

二十、權益

(一) 普通股股本

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
額定股數(仟股)	<u>280,000</u>	<u>280,000</u>	<u>280,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,800,000</u>	<u>\$ 2,800,000</u>	<u>\$ 2,800,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>217,779</u>	<u>217,724</u>	<u>217,497</u>
已發行股本	<u>\$ 2,177,793</u>	<u>\$ 2,177,243</u>	<u>\$ 2,174,973</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 20,000 仟股。

本公司 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日股本變動係因員工執行認股權而發行普通股，其中 10 仟股於本合併財務報告通過發布日前尚未向經濟部辦理變更登記。

截至 115 年 6 月 30 日止，私募普通股股數計 14,708 仟股尚未公開發行。

(二) 資本公積

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金或撥充股本(1)</u>			
普通股發行溢價	\$ 580,174	\$ 577,582	\$ 566,881
公司債轉換溢價	207,034	207,034	207,034
已既得限制員工權利股票	97,689	97,689	97,689
已行使認股權	47,553	46,753	43,453
庫藏股票交易	17,579	17,579	17,579
已失效認股權	14,748	12,805	12,073
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
認列對子公司及關聯企業			
所有權權益變動數(2)	314,218	308,018	305,113
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	69,113	54,276	40,729
其 他	10,973	-	-
	<u>\$ 1,359,081</u>	<u>\$ 1,321,736</u>	<u>\$ 1,290,551</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 此類資本公積係本公司採用權益法認列子公司及關聯企業資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每年度盈餘分派時，本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，應先彌補累積虧損，如尚有盈餘，再提列法定盈餘公積 10%，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，就前期累

積之其他權益減項淨額，自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列，其餘按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，連同累積未分配盈餘，提請股東會決議後分派股東股息紅利。本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前條應經股東會決議之規定。章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)說明。

另依據本公司章程規定，本公司採剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃衡量未來年度資金需求酌予保留所需資金後，剩餘盈餘以現金股利方式分派，其中現金股利不得低於股利總數之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

	114年度	113年度
法定盈餘公積	<u>\$ 50,422</u>	<u>\$ 6,171</u>
（迴轉）特別盈餘公積	<u>\$ 107,697</u>	<u>(\$ 147,345)</u>
現金股利	<u>\$ 261,114</u>	<u>\$ 202,877</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.20	\$ 0.93

上述現金股利已分別於 115 年 3 月 12 日及 114 年 3 月 6 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 115 年 6 月 18 日及 114 年 6 月 20 日股東常會決議。

(四) 其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益
<u>115年1月1日至6月30日</u>		
期初餘額	(\$ 138,996)	\$ 22,491
國外營運機構之換算差額	105,917	-
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	-	(22,566)
權益工具未實現損益	-	22,368
相關所得稅	(21,183)	-
期末餘額	<u>(\$ 54,262)</u>	<u>\$ 22,293</u>
<u>114年1月1日至6月30日</u>		
期初餘額	(\$ 23,858)	\$ 15,050
國外營運機構之換算差額	(338,727)	-
相關所得稅	67,745	-
期末餘額	<u>(\$ 294,840)</u>	<u>\$ 15,050</u>

二一、收入

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
商品銷售收入	\$ 4,421,590	\$ 2,895,435	\$ 7,822,737	\$ 5,536,124
軟體授權及服務收入	37,858	31,203	80,552	65,701
	<u>\$ 4,459,448</u>	<u>\$ 2,926,638</u>	<u>\$ 7,903,289</u>	<u>\$ 5,601,825</u>

(一) 合約餘額

合約負債係商品銷售所產生，其變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，已認列之合約負債餘額請參閱合併資產負債表之資訊。

(二) 客戶合約收入之細分

客戶合約收入之細分請參閱附註三三之部門資訊。

二二、淨 利

(一) 其他收入

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
租金收入（附註二八）	\$ 5,965	\$ 14,674	\$ 19,463	\$ 29,670
賠償收入	12,880	-	36,871	-
補助收入	715	4,961	1,169	5,818
其 他	22,391	19,273	28,689	48,862
	<u>\$ 41,951</u>	<u>\$ 38,908</u>	<u>\$ 86,192</u>	<u>\$ 84,350</u>

(二) 其他利益及損失

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
外幣兌換淨損失	(\$ 6,118)	(\$ 153,535)	(\$ 7,186)	(\$ 109,283)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 淨利益（損失）	271	(872)	8,461	646
賠償損失	(3,133)	(16,225)	(3,133)	(16,225)
其 他	(9,549)	(11,308)	(10,325)	(13,232)
	<u>(\$ 18,529)</u>	<u>(\$ 181,940)</u>	<u>(\$ 12,183)</u>	<u>(\$ 138,094)</u>

(三) 財務成本

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 23,227	\$ 22,374	\$ 44,080	\$ 45,241
租賃負債利息	785	1,033	1,939	2,107
	<u>\$ 24,012</u>	<u>\$ 23,407</u>	<u>\$ 46,019</u>	<u>\$ 47,348</u>

(四) 折舊及攤銷

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 16,790	\$ 15,444	\$ 32,859	\$ 31,432
營業費用	37,885	42,800	76,524	86,259
其他利益及損失	412	-	1,650	-
	<u>\$ 55,087</u>	<u>\$ 58,244</u>	<u>\$ 111,033</u>	<u>\$ 117,691</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 938	\$ 1,320	\$ 2,030	\$ 2,482
營業費用	20,345	20,015	40,121	37,731
	<u>\$ 21,283</u>	<u>\$ 21,335</u>	<u>\$ 42,151</u>	<u>\$ 40,213</u>

(五) 員工福利費用

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 29,239	\$ 27,790	\$ 57,363	\$ 57,284
確定福利計畫	<u>465</u>	<u>349</u>	<u>931</u>	<u>698</u>
	29,704	28,139	58,294	57,982
權益交割之股份基礎				
給付（附註二五）	8,790	9,687	17,580	17,776
其他員工福利	<u>813,565</u>	<u>716,472</u>	<u>1,518,121</u>	<u>1,484,225</u>
	<u>\$ 852,059</u>	<u>\$ 754,298</u>	<u>\$ 1,593,995</u>	<u>\$ 1,559,983</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 172,552	\$ 157,821	\$ 327,993	\$ 316,351
營業費用	<u>679,507</u>	<u>596,477</u>	<u>1,266,002</u>	<u>1,243,632</u>
	<u>\$ 852,059</u>	<u>\$ 754,298</u>	<u>\$ 1,593,995</u>	<u>\$ 1,559,983</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益（個體財務報表）分別以 3% 至 20% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 10% 為基層員工分派酬勞。114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日係稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。115 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
	現金	現金	現金	估列比例(%)	現金	估列比例(%)
員工酬勞	\$ 13,165	\$ -	\$ 26,351	3.00	\$ 10,031	13.46
董事酬勞	\$ 1,658	\$ -	\$ 2,925	0.33	\$ 769	1.03

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司 114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	114年度	113年度
員工酬勞－現金	<u>\$ 56,310</u>	<u>\$ 9,459</u>
董事酬勞－現金	<u>\$ 5,480</u>	<u>\$ 541</u>

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 114 及 113 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 98,565	\$ 18,224	\$ 205,722	\$ 58,040
未分配盈餘加徵	4,250	-	4,250	-
以前年度之調整	(10,224)	13,192	(12,874)	14,321
	92,591	31,416	197,098	72,361
遞延所得稅				
本期產生者	57,827	(24,916)	53,933	(40,263)
認列於損益之所得稅費用	\$ 150,418	\$ 6,500	\$ 251,031	\$ 32,098

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
當期產生之遞延所得稅				
國外營運機構換算	(\$ 5,121)	\$ 71,689	(\$ 21,183)	\$ 67,745

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 112 年度。

二四、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
用以計算基本及稀釋 每股盈餘（虧損）之 淨利（損）	\$ 337,357	(\$ 16,830)	\$ 679,887	\$ 50,967

股 數

	單位：仟股			
	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘(虧損)之普通股加權平均股數	217,778	217,497	217,758	217,497
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	106	-	554	205
員工認股權	<u>1,485</u>	<u>-</u>	<u>803</u>	<u>274</u>
用以計算稀釋每股盈餘(虧損)之普通股加權平均股數	<u>219,369</u>	<u>217,497</u>	<u>219,115</u>	<u>217,976</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘（虧損）時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘（虧損）。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘（虧損）時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

合併公司 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日為虧損，故不予計算潛在普通股之稀釋作用影響數。

二五、員工認股權計畫

截至 114 年 6 月 30 日止，本公司給與員工認股權共計 5,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股並以發行新股為履約方式，於發行屆滿 2 年後可行使 100%，存續期間為 6 年。於各給與日之發行單位數及行使價格等相關資訊說明如下：

	114年3月18日	113年9月18日	112年5月2日
發行單位數	1,368	2,198	1,434
發行時每股行使價格（等於給與日股票之市價）	84.40 元	67.40 元	60.80 元
截至會計師核閱報告日止之每股行使價格（依辦法所訂之公式調整）	82.53 元	65.91 元	56.68 元

本公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日發行員工認股權相關資訊如下：

(一) 認股權單位數變動及相關價格：

員工認股權	115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外	4,686	\$69.38	3,632	\$63.68
本期給與	-	-	1,368	84.40
本期行使	(55)	57.07	-	-
本期失效	(151)	65.91	-	-
期末流通在外	<u>4,480</u>	68.62	<u>5,000</u>	69.35
期末可行使	<u>1,152</u>	56.68	<u>1,434</u>	57.14
本期給與之認股權加權 平均公允價值 (元)	\$ -		\$ 24.22	

(二) 截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
行使價格之範圍 (元)	\$56.68~\$82.53	\$57.14~\$83.19	\$ 57.14~\$ 84.40
加權平均剩餘合約期限 (年)	4.01年	4.52年	5.03年

上述員工認股權係使用 Black-Scholes 選擇權評價模式計算認股權公允價值，於給與日之評價假設資訊如下：

	114年3月18日
給與日股價	\$ 84.40 元/股
行使價格	\$ 84.40 元/股
預期波動率	33.73%
預期存續期間	4年
無風險利率	1.53%

本公司 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因發行員工認股權認列之酬勞成本分別為 8,790 仟元、9,687 仟元、17,580 仟元及 17,776 仟元。

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及總資產餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略預估短期內並無重大改變。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由股利政策、增資及舉債方式平衡其整體資本結構。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為在合併資產負債表上非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產中，遠期外匯合約係以第 2 等級之公允價值衡量，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以第 3 等級之公允價值衡量。

115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

遠期外匯合約係以現金流量折現法評價，按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市（櫃）權益投資係採資產法，資產法係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，並考量流動性折減等風險因子推估其公允價值。

(三) 金融工具之種類

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 98	\$ 3,373
按攤銷後成本衡量（註1）	6,429,231	4,849,338	4,094,203
透過其他綜合損益按公允價值衡量	103,610	101,607	95,368
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量	4,662	13,221	4,245
按攤銷後成本衡量（註2）	9,203,465	6,520,050	6,792,369

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之定期存款、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、長期借款（含一年內到期）及存入保證金（帳列其他流動負債）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具係應收款項、應付款項及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他債務風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險；合併公司為活用資金，將部分資金部位投資於國外權益工具，以創造資金收益，惟考量該投資性質及金額，合併公司認為所衍生之價格風險並非重大。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險，惟合併公司將於政策許可之範圍內，適時利用遠期外匯合約管理部分匯率暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、人民幣及歐元匯率波動之影響。

合併公司之匯率敏感度分析係以 1% 為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。

下表之正數係表示當新台幣（功能性貨幣）相對於各攸關外幣貶值 1% 時，將使稅前淨利（損）減少／增加之金額；當新台幣相對於各攸關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利（損）之影響將為同金額之負數。

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
美金之影響	\$ 9,228	\$ 7,564
人民幣之影響	2,347	2,166
歐元之影響	8,493	5,440

上述影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外之外幣計價之銀行存款、應收付款項及借款。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 28,621	\$ 26,342	\$ 26,886
－金融負債	926,553	911,185	1,033,840
具現金流量利率風險			
－金融資產	1,863,508	1,983,554	1,478,534
－金融負債	3,158,012	3,385,865	3,306,878

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 3,236 仟元及 4,571 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方未履行合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，在接受新客戶之前，合併公司係透過內部徵信及相關銷售管理部門評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，客戶之信用額度及評等每年度定期重新檢視。

此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

合併公司地理區域別之信用風險主要係集中於美國、中國大陸及歐洲地區，截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，來自上述地區之應收帳款佔應收帳款總額之比例如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
美國地區	27%	36%	35%
中國地區	18%	19%	19%
歐洲地區	14%	15%	15%

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之銀行融資額度參閱下列(2)融資額度說明。

(1) 流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

115 年 6 月 30 日

	1 年 以 內	1 至 3 年	3 年 以 上
無附息負債	\$ 5,199,916	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1,248,583	1,208,896	846,326
固定利率工具	863,060	-	-
租賃負債	30,062	25,803	29,320
	<u>\$ 7,341,621</u>	<u>\$ 1,234,699</u>	<u>\$ 875,646</u>

114 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 3 年</u>	<u>3 年 以 上</u>
無附息負債	\$ 2,326,679	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1,203,345	1,426,700	925,372
固定利率工具	823,895	-	-
租賃負債	36,705	32,304	42,682
	<u>\$ 4,390,624</u>	<u>\$ 1,459,004</u>	<u>\$ 968,054</u>

114 年 6 月 30 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 3 年</u>	<u>3 年 以 上</u>
無附息負債	\$ 2,559,535	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1,087,868	1,303,063	1,090,141
固定利率工具	941,978	-	-
租賃負債	39,337	36,395	42,641
	<u>\$ 4,628,718</u>	<u>\$ 1,339,458</u>	<u>\$ 1,132,782</u>

(2) 融資額度

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
無擔保銀行融資額度			
－已動用金額	\$2,842,149	\$2,971,971	\$2,951,434
－未動用金額	<u>5,350,389</u>	<u>3,871,346</u>	<u>4,894,824</u>
	<u>\$8,192,538</u>	<u>\$6,843,347</u>	<u>\$7,846,258</u>
擔保銀行融資額度			
－已動用金額	\$1,161,400	\$1,221,400	\$1,281,400
－未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,161,400</u>	<u>\$1,221,400</u>	<u>\$1,281,400</u>

二八、關係人交易

本公司最大單一股東友達光電因參與本公司於 114 年 6 月股東常會董事改選並取得本公司實質控制力，故自 114 年 6 月底起成為本公司之母公司。

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
致茂電子股份有限公司（致茂電子）	具重大影響之投資者（註一）
友達光電	母公司（註二）
晶測電子股份有限公司（晶測）	具重大影響之投資者之子公司（註一）
匯宏科技股份有限公司（匯宏）	具重大影響之投資者之子公司（註一）
達運精密工業股份有限公司（達運精密）	兄弟公司（註三）
艾聚達信息技術（蘇州）有限公司（艾聚達）	兄弟公司（註三）
達擎股份有限公司（達擎）	兄弟公司（註三）
友達宇沛永續科技股份有限公司（友達宇沛）	兄弟公司（註三及五）
友達數位科技服務股份有限公司（友達數位）	兄弟公司（註三及五）
友達光電（蘇州）有限公司（友達蘇州）	兄弟公司（註三）
創利空間股份有限公司（創利空間）	兄弟公司（註三）
友達智慧移動股份有限公司（友達智慧）	兄弟公司（註三）
韓國簡儀	關聯企業（註七）
上海簡儀	關聯企業（註四）
法博智能移動股份有限公司（法博智能）	關聯企業
法博開曼	關聯企業
財團法人臺北市凌華教育基金會 （凌華教育基金會）	其他關係人（註六）
元太科技工業股份有限公司（元太科技）	其他關係人
鑫創電子股份有限公司（鑫創電子）	其他關係人
智通聯網科技股份有限公司（智通聯網）	其他關係人
羅昇企業股份有限公司（羅昇企業）	其他關係人
明泰科技股份有限公司（明泰科技）	其他關係人
友通資訊股份有限公司（友通資訊）	其他關係人
円通科技股份有限公司（円通科技）	其他關係人
增你強股份有限公司（增你強）	其他關係人（註一）
北京芬展呈宜物業管理服務有限責任公司 （北京芬展呈宜）	其他關係人

註一：因董事會改選，自 114 年 6 月底起未再擔任本公司董事，並成為非關係人。

註二：因董事會改選，自 114 年 6 月底起由具重大影響之投資者變成為母公司。

註三：因董事會改選，自 114 年 6 月底起由具重大影響之投資者之子公司變成為兄弟公司。

註四：合併公司於 114 年 3 月底，由關聯企業變更為其他關係人。

註五：友達宇沛於 114 年 9 月吸收合併友達數位，經組織重組後友達數位為消滅公司。

註六：本公司之法人董事。

註七：合併公司因出售全部持股，自 114 年 12 月底成為非關係人。

(二) 營業收入

關係人類別／名稱	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
母 公 司	\$ 1,618	\$ -	\$ 5,215	\$ -
兄弟公司	10,065	-	12,466	-
具重大影響之投資者	-	14,012	-	19,402
具重大影響之投資者之 子公司	-	654	-	1,591
其他關係人	2,635	-	3,976	-
關聯企業	14,449	7,964	22,545	15,238
	<u>\$ 28,767</u>	<u>\$ 22,630</u>	<u>\$ 44,202</u>	<u>\$ 36,231</u>

合併公司與關係人間之交易均按一般條件辦理。

(三) 進 貨

關係人類別／名稱	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
母 公 司	\$ 19,212	\$ -	\$ 19,212	\$ -
兄弟公司	14,811	-	32,315	-
具重大影響之投資者	-	36	-	270
具重大影響之投資者之 子公司	-	10,110	-	26,396
其他關係人	-	3,019	-	5,723
關聯企業	-	51	-	51
	<u>\$ 34,023</u>	<u>\$ 13,216</u>	<u>\$ 51,527</u>	<u>\$ 32,440</u>

合併公司與關係人間之交易均按一般條件辦理。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應收帳款	母 公 司	\$ 1,554	\$ 9,099	\$ -
	兄弟公司	10,667	1,143	-
	具重大影響之投資者	-	-	1,086
	具重大影響之投資者 之子公司	-	-	279
	其他關係人	2,385	-	-
	關聯企業	15,236	10,431	28,865
		<u>\$ 29,842</u>	<u>\$ 20,673</u>	<u>\$ 30,230</u>
其他應收款	兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 786</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付帳款	兄弟公司	\$ 19,334	\$ 8,851	\$ -
	具重大影響之投資者			
	之子公司	-	-	6,411
		<u>\$ 19,334</u>	<u>\$ 8,851</u>	<u>\$ 6,411</u>
其他應付款	兄弟公司	\$ -	\$ 26	\$ -
	具重大影響之投資者	-	-	542
	之子公司			
	其他關係人	-	1,500	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,526</u>	<u>\$ 542</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
兄弟公司	\$ -	\$ 99	\$ -
具重大影響之投資者之			
子公司	-	-	99
關聯企業			
法博智能	54,506	19,856	19,856
	<u>\$ 54,506</u>	<u>\$ 19,955</u>	<u>\$ 19,955</u>

合併公司依專案合約所預付法博智能之自動化系統貨款，目前該專案依約進行中。

(七) 取得之無形資產

關 係 人 類 別 / 名 稱	取	得	價	款
	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者				
友達光電	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,000
具重大影響之投資者之				
子公司				
友達數位	-	450	-	450
兄弟公司				
友達宇沛	450	-	450	-
	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 1,450</u>

(八) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取	得	價	款
	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者 致茂電子	\$ -	\$ 610	\$ -	\$ 808

(九) 租賃及出租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
租金支出	其他關係人	\$ 2,136	\$ 5,466	\$ 3,969	\$ 7,508
租金收入	具重大影響之投資者	\$ -	\$ 8,758	\$ -	\$ 17,611
	具重大影響之投資者 之子公司	-	2,579	-	5,185
		\$ -	\$ 11,337	\$ -	\$ 22,796

合併公司係參考當地租金水準分別於每半年向關係人支付租金一次，及每月向關係人收取租金一次。

(十一) 背書保證

本公司為子公司提供背書保證之額度如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
德國 ATG	\$ 979,814	\$ 996,182	\$ 927,450
中國凌華	\$ 31,837	\$ 31,438	\$ 29,300

(十二) 主要管理階層薪酬

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 8,424	\$ 8,152	\$ 17,725	\$ 17,784
股份基礎給付	1,369	1,480	2,738	2,547
退職後福利	54	54	108	108
	\$ 9,847	\$ 9,686	\$ 20,571	\$ 20,439

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照公司績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

下列資產業經質抵押予銀行以作為合併公司取得授信額度之擔保品：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
土地	\$ 2,202,003	\$ 2,202,003	\$ 2,202,003
房屋建築	1,096,433	908,368	937,943
投資性不動產	-	224,057	226,532
建造中之不動產	88,532	2,200	1,156
	<u>\$ 3,386,968</u>	<u>\$ 3,336,628</u>	<u>\$ 3,367,634</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

或有負債

合併公司為子公司提供背書保證之額度請參閱附註二八。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：(單位：新台幣及外幣仟元)

115年6月30日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目								
美金	\$	78,585	31.84 (美金：新台幣)		\$	2,502,134		
美金		21,762	6.79 (美金：人民幣)			692,907		
美金		5,212	162.27 (美金：日幣)			165,965		
美金		13,863	0.88 (美金：歐元)			441,384		
美金		305	0.76 (美金：英鎊)			9,718		
美金		4,142	1,553.02 (美金：韓元)			131,884		
人民幣		50,781	4.69 (人民幣：新台幣)			238,116		
日元		166,795	0.20 (日元：新台幣)			32,725		
歐元		23,440	36.29 (歐元：新台幣)			850,637		
歐元		354	0.86 (歐元：英鎊)			12,842		
						<u>\$ 5,078,312</u>		

(接次頁)

(承 前 頁)

外 幣 負 債	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 57,578 31.84 (美金：新台幣)	\$ 1,833,272
美 金	16,446 6.79 (美金：人民幣)	523,650
美 金	1,623 162.27 (美金：日幣)	51,691
美 金	16,983 0.88 (美金：歐元)	540,754
美 金	2,257 1,553.02 (美金：韓元)	71,852
人 民 幣	718 4.69 (人民幣：新台幣)	3,368
歐 元	390 36.29 (歐元：新台幣)	14,162
英 鎊	2,948 1.16 (英鎊：歐元)	124,211
		<u>\$ 3,162,960</u>
<u>非貨幣性項目</u>		
<u>衍生工具</u>		
美 金	16,900 31.84 (美金：新台幣)	<u>\$ 4,662</u>

114 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 70,552 31.44 (美金：新台幣)	\$ 2,218,158
美 金	15,716 6.99 (美金：人民幣)	494,100
美 金	7,072 156.56 (美金：日幣)	222,356
美 金	8,833 0.85 (美金：歐元)	277,694
美 金	234 0.74 (美金：英鎊)	7,364
美 金	700 1,442.11 (美金：韓元)	21,994
美 金	2,152 1.29 (美金：新加坡幣)	67,647
人 民 幣	42,018 4.50 (人民幣：新台幣)	188,965
日 圓	107,303 0.20 (日圓：新台幣)	21,547
歐 元	18,323 36.90 (歐元：新台幣)	676,036
歐 元	1,139 0.87 (歐元：英鎊)	42,032
		<u>\$ 4,237,893</u>
<u>非貨幣性項目</u>		
<u>衍生工具</u>		
美 金	2,800 31.44 (美金：新台幣)	<u>\$ 98</u>

(接 次 頁)

(承 前 頁)

外 幣 負 債	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	29,139	31.44 (美金：新台幣)	\$	916,124
美 金		6,940	6.99 (美金：人民幣)		218,198
美 金		4,285	156.56 (美金：日幣)		134,708
美 金		16,278	0.85 (美金：歐元)		511,784
美 金		1,193	1,442.11 (美金：韓元)		37,522
美 金		2,151	1.29 (美金：新加坡幣)		67,623
人 民 幣		3,284	4.50 (人民幣：新台幣)		14,768
歐 元		481	36.90 (歐元：新台幣)		17,736
英 鎊		2,493	1.15 (英鎊：歐元)		105,458
					<u>\$ 2,023,921</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>衍生工具</u>					
美 金		17,900	31.44 (美金：新台幣)	\$	10,082
歐 元		2,800	36.90 (歐元：新台幣)		3,139
					<u>\$ 13,221</u>

114 年 6 月 30 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	59,806	29.30 (美金：新台幣)	\$	1,752,316
美 金		12,763	7.16 (美金：人民幣)		373,947
美 金		3,852	144.05 (美金：日幣)		112,862
美 金		7,227	0.85 (美金：歐元)		211,762
美 金		594	0.73 (美金：英鎊)		17,405
美 金		627	1,339.12 (美金：韓元)		18,361
人 民 幣		53,952	4.09 (人民幣：新台幣)		220,823
歐 元		15,539	34.35 (歐元：新台幣)		533,770
歐 元		987	0.86 (歐元：英鎊)		33,894
					<u>\$ 3,275,140</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>衍生工具</u>					
美 金		8,200	29.30 (美金：新台幣)	\$	3,373

(接 次 頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 31,128	29.30 (美金：新台幣)	\$ 912,051
美金	12,914	7.16 (美金：人民幣)	378,369
美金	1,381	144.05 (美金：日幣)	40,477
美金	12,742	0.85 (美金：歐元)	373,339
美金	22	0.73 (美金：英鎊)	651
美金	866	1,339.12 (美金：韓元)	25,380
人民幣	1,035	4.09 (人民幣：新台幣)	4,235
歐元	679	34.35 (歐元：新台幣)	23,323
歐元	11	0.86 (歐元：英鎊)	362
			<u>\$ 1,758,187</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>衍生工具</u>			
美金	6,200	29.30 (美金：新台幣)	<u>\$ 4,245</u>

非貨幣性項目之衍生工具係合併公司從事遠期外匯交易，其外幣金額係指合約金額。

由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人－附表一。
2. 為他人背書保證－附表二。
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司及關聯企業部分）－附表三。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上－附表四。
5. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上－附表五。
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額－附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊－附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額－附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比－附表四。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比－附表四。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額－無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的－附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額－附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等－附表六。

三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於所提供產品之區域，其應報導部門如下：

亞太地區－凌華科技、日本 ADLINK、新加坡 ADLINK、韓國 ADLINK 及印度 ADLINK。

大陸地區－中國凌華、凌華智能及東莞凌曜。

美洲地區－美國 AMPRO 及美國 ATC。

歐洲地區－德國 ATG、英國 AEC、英國 ZTL、法國 ZT SARL 及荷蘭 ZTBV。

部門收入與營運結果

115年1月1日至6月30日						
	亞 太 地 區	大 陸 地 區	美 洲 地 區	歐 洲 地 區	調 整 及 銷 除	合 計
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 3,433,441	\$ 1,240,366	\$ 2,112,202	\$ 1,117,280	\$ -	\$ 7,903,289
部門間收入	<u>3,535,957</u>	<u>1,517,805</u>	<u>-</u>	<u>13,086</u>	<u>(5,066,848)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 6,969,398</u>	<u>\$ 2,758,171</u>	<u>\$ 2,112,202</u>	<u>\$ 1,130,366</u>	<u>(\$ 5,066,848)</u>	<u>\$ 7,903,289</u>
利息收入	\$ 4,161	\$ 2,344	\$ 917	\$ 404	\$ -	\$ 7,826
財務成本	35,295	163	-	10,561	-	46,019
折舊費用	73,659	16,730	8,362	12,282	-	111,033
攤銷費用	39,849	2,091	174	37	-	42,151
部門損益	<u>\$ 1,578,494</u>	<u>\$ 129,367</u>	<u>\$ 41,273</u>	<u>(\$ 11,614)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,737,520</u>
未分配金額：						
總部管理成本及 董事酬勞等費用						<u>819,482</u>
稅前利益						<u>\$ 918,038</u>

114年1月1日至6月30日						
	亞 太 地 區	大 陸 地 區	美 洲 地 區	歐 洲 地 區	調 整 及 銷 除	合 計
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 1,905,358	\$ 1,108,988	\$ 1,421,738	\$ 1,165,741	\$ -	\$ 5,601,825
部門間收入	<u>2,238,573</u>	<u>817,406</u>	<u>-</u>	<u>11,511</u>	<u>(3,067,490)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 4,143,931</u>	<u>\$ 1,926,394</u>	<u>\$ 1,421,738</u>	<u>\$ 1,177,252</u>	<u>(\$ 3,067,490)</u>	<u>\$ 5,601,825</u>
利息收入	\$ 4,887	\$ 2,499	\$ 1,051	\$ 2,223	\$ -	\$ 10,660
財務成本	32,728	1,722	-	12,898	-	47,348
折舊費用	77,728	17,881	8,935	13,147	-	117,691
攤銷費用	37,809	2,254	102	48	-	40,213
部門損益	<u>\$ 927,054</u>	<u>\$ 846</u>	<u>(\$ 4,201)</u>	<u>(\$ 51,946)</u>	<u>\$ -</u>	<u>871,753</u>
未分配金額：						
總部管理成本及 董事酬勞等費用						<u>798,650</u>
稅前利益						<u>\$ 73,103</u>

凌華科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，係
新台幣及外幣仟元

編號 (註一)	貸出資 金公司	貸與對 象	往來項 目	是否為 關係人	本期最高餘額	期 末 餘 額	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註二)	業 務 往 來 金 額	有短期融 通資金必 要原因	提列備抵 損失金額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註三)	資 金 貸 與 總 限 額 (註三)	備 註
													名 稱	價 值			
0	本 公 司	中國凌華	其他應收款	是	\$ 191,880	\$ -	\$ -	2%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 616,850	\$ 2,467,399	註四
1	凌華國際	中國凌華	其他應收款	是	95,940	-	-	2%	2	-	營運週轉	-	—	-	1,670,904	1,670,904	註四
1	凌華國際	本 公 司	其他應收款	是	95,511	95,511 (美金 3,000仟元)	-	2%	2	-	營運週轉	-	—	-	1,670,904	1,670,904	註四
2	美國 AMPRO	德國 ATG	其他應收款	是	63,960	63,674 (美金 2,000仟元)	63,674	4%	2	-	營運週轉	-	—	-	677,162	677,162	註四

註一：本公司填 0，凌華國際填 1，美國 AMPRO 填 2。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者請填 1。
- (2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註三：資金貸與他人之總額及個別對象之限額如下：

- (1) 有業務往來者：總額以不超過貸出資金公司最近期財務報表淨值之 20%為限，個別對象以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- (2) 有短期融通資金之必要者：貸出資金之公司為本公司者，其總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 40%為限，對個別對象以不超過本公司最近期財務報表淨值之 10%為限。
- (3) 惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其總額及個別對象以不超過貸出資金公司最近期財務報表淨值之 70%為限。

註四：於編製合併財務報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，係
新台幣及外幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註三)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	背書保證以財產 設定擔保金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註四)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註二)											
0	本公司	德國 ATG	(1)及(2)	\$ 3,084,249	\$ 1,494,755	\$ 979,814 (歐元 27,000 仟元)	\$ 558,857	\$ -	15.88%	\$ 3,084,249	Y	—	—	
0	本公司	中國凌華	(1)及(2)	3,084,249	31,980	31,837 (美金 1,000 仟元)	-	-	0.52%	3,084,249	Y	—	Y	

註一：本公司填 0。

註二：背書保證對象與本公司之關係種類如下：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

註三：本公司直接及間接持股達 100%之子公司以本公司最近期財務報表淨值之 50%為限，其他公司則以本公司最近期財務報表淨值之 20%為限。

註四：背書保證總額以本公司最近期財務報表淨值之 50%為限。

凌華科技股份有限公司及子公司

期末持有之重大有價證券

民國 115 年 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 股數或單位數 (以仟為單位)	帳 面 金 額	持 股 %	公 允 價 值 (註二)	備 註
本公司	<u>股票－普通股</u> 展嘉科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產	385	\$ -	15.00	\$ -	
	台灣應用光源股份有限公司	—	〃	186	-	3.03	-	
中國凌華	<u>股票－普通股</u> 奧特酷智能科技（南京）有限公司	—	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	(註三)	87,571	3.97	87,571	
	上海簡儀股份有限公司	—	〃	7,904	16,039	17.67	16,039	註四

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：有公開市價者，係以期末收盤價計算公允價值；無公開市價者，係以評價方法計算公允價值。

註三：係有限公司，故無股數之記載。

註四：請參閱附註十二。

凌華科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔進（銷）貨淨額之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
本 公 司	日本 ADLINK	子 公 司	銷 貨	(\$ 330,872)	(5.77%)	收款條件原則上為 120 天	—	—	\$ 60,361	2.12%	註
日本 ADLINK	本 公 司	母 公 司	進 貨	330,872	98.48%	付款條件原則上為 120 天	—	—	(60,361)	(99.94%)	註
本 公 司	韓國 ADLINK	子 公 司	銷 貨	(104,621)	(1.82%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	71,845	2.52%	註
韓國 ADLINK	本 公 司	母 公 司	進 貨	104,621	94.51%	付款條件原則上為 60 天	—	—	(71,845)	(97.25%)	註
本 公 司	新加坡 ADLINK	子 公 司	銷 貨	(123,884)	(2.16%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	48,342	1.70%	註
新加坡 ADLINK	本 公 司	母 公 司	進 貨	123,884	28.20%	付款條件原則上為 60 天	—	—	(48,342)	(43.72%)	註
本 公 司	美國 AMPRO	孫 公 司	銷 貨	(1,664,307)	(29.02%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	531,884	18.68%	註
美國 AMPRO	本 公 司	母 公 司	進 貨	1,664,307	89.07%	付款條件原則上為 60 天	—	—	(531,884)	(92.26%)	註
本 公 司	德國 ATG	曾孫公司	銷 貨	(1,140,526)	(19.89%)	收款條件原則上為 150 天	—	—	1,047,722	36.80%	註
德國 ATG	本 公 司	母 公 司	進 貨	1,140,526	92.14%	付款條件原則上為 150 天	—	—	(1,047,722)	(97.02%)	註
本 公 司	中國凌華	曾孫公司	銷 貨	(114,562)	(2.00%)	收款條件原則上為 30 天	—	—	103,142	3.62%	註
中國凌華	本 公 司	母 公 司	進 貨	114,562	6.14%	付款條件原則上為 30 天	—	—	(103,142)	(7.80%)	註
本 公 司	凌華智能	曾孫公司	銷 貨	(112,217)	(1.96%)	收款條件原則上為 30 天	—	—	84,007	2.95%	註
凌華智能	本 公 司	母 公 司	進 貨	112,217	11.56%	付款條件原則上為 30 天	—	—	(84,007)	(13.76%)	註

（接次頁）

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔進(銷)貨淨額之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
中國凌華	凌華智能	兄弟公司	銷貨	(\$ 704,534)	(44.12%)	收款條件原則上為 90 天	—	—	\$ 480,391	38.36%	註
凌華智能	中國凌華	兄弟公司	進貨	704,534	72.59%	付款條件原則上為 90 天	—	—	(480,391)	(78.68%)	註

註：於編製合併報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 115 年 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率 (次)	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項 期後收回金額 (註 一)	提 列 備 抵 損 失 金 額	備 註
					金 額	處 理 方 式			
本 公 司	美國 AMPRO	孫 公 司	應收帳款 \$ 531,884 其他應收款 - 合 計 <u>\$ 531,884</u>	6.29	<u>\$ -</u>	—	<u>\$ 458,163</u>	<u>\$ -</u>	註二
本 公 司	德國 ATG	曾孫公司	應收帳款 \$ 1,047,722 其他應收款 192 合 計 <u>\$ 1,047,914</u>	2.46	<u>\$ -</u>	—	<u>\$ 307,571</u>	<u>\$ -</u>	註二
本 公 司	中國凌華	曾孫公司	應收帳款 \$ 103,142 其他應收款 2,434 合 計 <u>\$ 105,576</u>	2.41	<u>\$ -</u>	—	<u>\$ 29,226</u>	<u>\$ -</u>	註二
中國凌華	凌華智能	兄弟公司	應收帳款 \$ 480,391 其他應收款 5,038 合 計 <u>\$ 485,429</u>	3.29	<u>\$ -</u>	—	<u>\$ 291,143</u>	<u>\$ -</u>	註二

註一：截至 115 年 7 月 31 日止之期後收回金額。

註二：於編製合併報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註四)	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率 (註三)
0	本公司	新加坡 ADLINK	1	應收帳款	\$ 48,342	按一般條件辦理	--
0	本公司	新加坡 ADLINK	1	營業收入	123,884	按一般條件辦理	2%
0	本公司	日本 ADLINK	1	應收帳款	60,361	按一般條件辦理	-
0	本公司	日本 ADLINK	1	營業收入	330,872	按一般條件辦理	4%
0	本公司	韓國 ADLINK	1	應收帳款	71,845	按一般條件辦理	-
0	本公司	韓國 ADLINK	1	營業收入	104,621	按一般條件辦理	1%
0	本公司	美國 AMPRO	1	應收帳款	531,884	按一般條件辦理	3%
0	本公司	美國 AMPRO	1	營業收入	1,664,307	按一般條件辦理	21%
0	本公司	德國 ATG	1	應收帳款	1,047,722	按一般條件辦理	6%
0	本公司	德國 ATG	1	其他應付款	15,767	按一般條件辦理	-
0	本公司	德國 ATG	1	營業收入	1,140,526	按一般條件辦理	14%
0	本公司	中國凌華	1	應收帳款	103,142	視該公司營運需求決定	1%
0	本公司	中國凌華	1	營業收入	114,562	按一般條件辦理	1%
0	本公司	中國凌華	1	進貨	48,581	按一般條件辦理	1%
0	本公司	東莞凌曜	1	進貨	19,571	按一般條件辦理	-
0	本公司	凌華智能	1	營業收入	112,217	按一般條件辦理	1%
0	本公司	凌華智能	1	應收帳款	84,007	視該公司營運需求決定	1%
1	英國 ZTL	美國 ATC	3	營業收入	10,820	按一般條件辦理	-
2	美國 AMPRO	德國 ATG	3	其他應收款	63,674	按一般條件辦理	-
3	中國凌華	東莞凌曜	3	應付帳款	49,779	按一般條件辦理	-
3	中國凌華	東莞凌曜	3	營業收入	10,197	按一般條件辦理	-
3	中國凌華	東莞凌曜	3	進貨	45,302	按一般條件辦理	1%
3	中國凌華	凌華智能	3	應收帳款	480,391	按一般條件辦理	3%
3	中國凌華	凌華智能	3	營業收入	704,534	按一般條件辦理	9%
3	中國凌華	凌華智能	3	租金收入	10,895	按一般條件辦理	-
3	中國凌華	凌華智能	3	技術服務費	13,068	按一般條件辦理	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下 3 種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：揭露往來交易金額新台幣 10,000 仟元以上。

註五：於編製合併財務報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外，係
新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額				持 有	被 投 資 公 司	本 期 認 列 之	備 註
				本 期	期 末	去 年 年 底	股 數 比 例 (%)				
本 公 司	凌華國際	薩 摩 亞	投 資	美金 61,872 仟元	美金 61,872 仟元	61,872,494	100	\$ 2,298,238	\$ 151,072	\$ 151,072	子公司（註五）
	新加坡 ADLINK	新 加 坡	工業用自動控制卡、工業用主機板等之銷售	新加坡幣 659 仟元	新加坡幣 659 仟元	7,659,200	100	514,653	66,426	66,426	子公司（註五）
	日本 ADLINK	日 本	"	美金 6,650 仟元	美金 4,200 仟元						
	韓國 ADLINK	韓 國	"	日幣 98,000 仟元	日幣 98,000 仟元	1,960	100	122,426	20,612	20,612	子公司（註五）
	ZTL KY	英屬開曼群島	投 資	美金 300 仟元	美金 300 仟元	(註三)	100	41,281	9,083	9,083	子公司（註五）
	英國 ZTL	英 國	軟體開發、授權及服務	(註四)	英鎊 9,050 仟元	-	-	-	(6,848)	(6,848)	子公司（註四及五）
	英國 AEC	英 國	"	英鎊 22,029 仟元	(註四)	577,981,689	69.50	10,634	(42,257)	(22,499)	子公司（註四及五）
	法博開曼	英屬開曼群島	投 資	英鎊 500 仟元	英鎊 500 仟元	500,000	100	4,583	(1,445)	(1,445)	子公司（註五）
法博開曼	法博智能	台 灣	自主移動機器人之銷售、製造與軟體開發	美金 6,249 仟元	美金 6,249 仟元	6,248,765	49	5,713	(35,455)	(17,372)	關聯企業
				新台幣 475,882 仟元	新台幣 475,882 仟元	47,588,163	100	162,403	(35,450)	-	關聯企業
凌華國際	香港凌華	香 港	投 資	美金 24,255 仟元	美金 24,255 仟元	24,255,369	100	美金 56,714 仟元	美金 2,468 仟元	-	孫公司（註五）
	美國 AMPRO	美國加州	工業用電腦之製造及銷售	美金 20,789 仟元	美金 20,789 仟元	39,743,137	100	美金 38,840 仟元	美金 1,305 仟元	-	孫公司（註五）
	德國 ADLINK	德 國	投 資	歐元 12,609 仟元	歐元 12,609 仟元	12,609,356	100	美金 (24,375)仟元	美金 968 仟元	-	孫公司（註五）
新加坡 ADLINK	印度 ADLINK	印 度	工業用自動控制卡、工業用主機板等之銷售	盧比 8,000 仟元	盧比 8,000 仟元	800,000	100	新加坡幣 114 仟元	新加坡幣 (26)仟元	-	孫公司（註五）
	香港智能	香 港	投 資	美金 6,650 仟元	美金 4,200 仟元	6,650,000	100	新加坡幣11,285 仟元	新加坡幣2,074 仟元	-	孫公司（註五）
ZTL KY	英國 ZTL	英 國	軟體開發、授權及服務	(註四)	英鎊 22,029 仟元	-	-	-	英鎊 (232)仟元	-	孫公司（註四及五）
德國 ADLINK	德國 ATG	德 國	工業用電腦之製造及銷售	歐元 12,409 仟元	歐元 12,409 仟元	750,000	100	歐元 (21,475)仟元	歐元 831 仟元	-	曾孫公司（註五）
美國 AMPRO	美國 ATC	美國麻州	軟體授權及服務	美金 12,701 仟元	美金 12,701 仟元	1,000	100	美金 (591)仟元	美金 10 仟元	-	曾孫公司（註五）
英國 ZTL	法國 ZT SARL	法 國	軟體開發、授權及服務	歐元 221 仟元	歐元 221 仟元	(註二)	100	歐元 (2,158)仟元	歐元 (1,491)仟元	-	曾孫公司（註五）
	荷蘭 ZTBV	荷 蘭	軟體開發	歐元 18 仟元	歐元 18 仟元	1,800	100	歐元 21 仟元	歐元 8 仟元	-	曾孫公司（註五）

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註二：法國 ZT SARL 公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註三：係有限公司，故無股數之記載。

註四：係組織重組，英國 ZTL 由 ZTL KY 改由本公司持有，ZTL KY 於 115 年 6 月清算完成，請參閱附註十一。

註五：於編製合併報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：除另予註明者外，係新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註二)	期末投資價值 (註二)	截至本期止已匯回投資收益	備註	
凌華智能	工業用自動控制卡、工業用主機板及電腦及其週邊設備之銷售業務	美金 6,650 仟元 (NT\$ 211,736 仟元)	(二)投資者：香港智能	美金 4,200 仟元 (NT\$ 133,728 仟元)	美金 2,450 仟元 (NT\$ 78,008 仟元)	\$ -	美金 6,650 仟元 (NT\$ 211,736 仟元)	人民幣 11,133 仟元 (NT\$ 51,323 仟元)	100%	人民幣 11,133 仟元 (NT\$ 51,323 仟元)	人民幣 59,184 仟元 (NT\$ 277,573 仟元)	\$ -	註九
中國凌華	工業用自動控制卡、工業用主機板及電腦及其週邊設備之製造及銷售業務	美金 26,670 仟元 (NT\$ 849,173 仟元)	(二)投資者：香港凌華	港幣 7,283 仟元 美金 22,671 仟元 (NT\$ 751,414 仟元) (註五及七)	-	-	港幣 7,283 仟元 美金 22,671 仟元 (NT\$ 751,414 仟元) (註五及七)	人民幣 16,939 仟元 (NT\$ 78,089 仟元)	100%	人民幣 16,939 仟元 (NT\$ 78,089 仟元)	人民幣 383,714 仟元 (NT\$ 1,799,619 仟元)	-	註九
東莞凌曜	電子零組件之製造及銷售	人民幣 2,000 仟元 (NT\$ 9,380 仟元)	(三)投資者：中國凌華	(註六)	-	-	(註六)	人民幣 1,628 仟元 (NT\$ 7,505 仟元)	100%	人民幣 1,628 仟元 (NT\$ 7,505 仟元)	人民幣 14,665 仟元 (NT\$ 68,779 仟元)	-	註九
上海凌壹	投資	人民幣 1,078 仟元 (NT\$ 5,056 仟元)	(四)投資者：(註八)	(註八)	-	-	(註八)	-	(註八)	-	-	-	註九
上海凌翔	投資	人民幣 2,800 仟元 (NT\$ 13,132 仟元)	(四)投資者：(註八)	(註八)	-	-	(註八)	-	(註八)	-	-	-	註九

本期期末累計自台灣匯出 本處大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 本處大陸地區投資限額
美金 29,321 仟元 港幣 7,283 仟元 (NT\$ 963,150 仟元)	美金 29,819 仟元 港幣 7,305 仟元 (NT\$ 979,095 仟元)	\$ 3,701,099 仟元 (註三)

註一、投資方式：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸 (請註明該第三地區之投資公司)。
- (三) 其他方式一由大陸子公司直接投資。
- (四) 其他方式一基於合約關係而具有控制力。

註二、除東莞凌曜係未經核閱之財務報表計算外，其他係經會計師核閱之財務報表計算。

註三、係按 115 年 6 月 30 日本公司財務報表淨值之 60% 計算。

註四、本表被投資公司本期損益及本期認列投資損益係按 115 年第 2 季平均匯率 HK\$1=NT\$4.03、US\$1=NT\$31.62、RMB\$1=NT\$4.61 換算為新台幣，其餘所列金額係按 115 年 6 月 30 日匯率 HK\$1=NT\$4.06、US\$1=NT\$31.84、RMB\$1=NT\$4.69 換算為新台幣。

註五、不包括透過轉投資第三地公司香港凌華盈餘轉增資及增加投資中國凌華之金額一港幣 22 仟元及美金 148 仟元。

註六、不包括由中國凌華投資金額：東莞凌曜人民幣 2,000 仟元。

註七、深圳凌華業於 109 年 11 月清算完結，香港凌華收回投資金額美金 2,850 仟元，其中包含原始自台灣匯出之累積投資金額港幣 7,283 仟元及美金 298 仟元，已全數再投資中國凌華。

註八、上海凌壹及上海凌翔係於 115 年 4 月由員工投資設立，合併公司基於合約關係而對其具有控制力，故將其列為子公司。

註九、於編製合併財務報告時業已沖銷。